



شركة مطاحن مصر العليا

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لإحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

المركز المالي
في ٢٠٢٥/٣/٣١

ابريل ٢٠٢٥



قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٥/٣/٣١

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢٤٤٨٢٨.٧٠	٢٣٣٩٢٩١١٥.٠٢	٨	الأصول الثابتة (بالصافي)
١١٨٣١٨٥٥٩	١٥٧٣٥٦٢٧٧.٤٣	٩	مشروعات تحت التنفيذ
٣٦٨.٨٤٦٤	٣٦٢٢.٠٩٩.٢٩	١/١٠	استثمارات عقارية (بالصافي)
٤٠٣٨١٥٦.٠	٤٠٣٨١٥٦.٠٠	١٠/ب	استثمارات في اسهم شركات تابعة
٠	٠.٠٠		استثمارات في وثائق استثمار
٤٤.٣٣٦٦٥٣	٤٦٧٨٨٧.٥١.٧٤		اجمالى الاصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٦٦٥٤٤٤٤٣.٠	١٩.٩٨٣.٣٩.٦٩	٦	المخزون
١٥٦٨٥٧٥٤٧	٢١.٦٢٣.٠٨.٦٣	١٨	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٠	٠.٠٠		حسابات مدينة لدى الشركات القابضة / التابعة / الشقيقة
١.٥٢١٢٢٣	٦٦٦١.٣٥.٠٧	١٩	حسابات مدينة لدى الشركات تابعة
٥٦٢٨٢٤١٨	٤٢٦٣٦٢١٥.١٤	٢٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
١.٢٦٤.٠١٢	١٩٣.٨٨٤٥.٣٤	٢١	ايرادات مستحقة التحصيل (بالصافي)
٦٥٤٧٩٧٢	١٨٦٤٤٥٥.٣٠	٢٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٤٧٣٢٧٩٥	١٦٤٣.٦.٢٧.٧٩	٢٣	حسابات مدينة أخرى (بالصافي)
٢.٤٨٠.٤١٩.٠	٧٤٩١.٤٠٠.٠٠	٢/١٠	إستثمارات مالية متداولة
٢٦١٩.١٧٥١	١٩٩٤٩٥٤٢٨.٤٠	١١	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٥٣٤٧٣٤	١٩٨٨٢٢.٤.٦٠		موردون (أرصدة مدينة) (بالصافي)
١.٢٢٩٩١.٧٢	٧٤١١.٩٩٥٩.٩٦		اجمالى الاصول المتداولة
١٤٦٣٣٢٧٧٢٥	١٢.٨٩٩٧.١١.٧٠		اجمالى الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٧.٠٠٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	١٢	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٤٩٦٥٩١١٢	٣٥.٦.٣٩٥٨.٣٩	١٣	الاحتياطيات
١١٣٨٩٢٥	٤٦٤٣٤١.٧٦	١٤	ارباح (خسائر) مرحلة
١٨٥٦٨٧٤٧١	٠.٠٠		فائض عام ٢٠٢٤/٢٠٢٣
	١٣٢٧٣٩٧٧٧.٥٩	٣٦	ارباح (خسائر) الفترة
٦.٦٤٨٥٥.٠٨	٥٥٣٨.٨.٧٧.٧٤		اجمالى حقوق الملكية



تابع قائمة المركز المالي المستقلة في ٢٠٢٥/٣/٣١

الببيان	رقم الايضاح	٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة	١٥	٥٣٣٥٨٥٢٢.٣٧	٥٣٣٥٨٥٢٢
قروض طويلة الأجل		٠.٠٠	٠
اجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥٣٣٥٨٥٢٢.٣٧	٥٣٣٥٨٥٢٢
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	١٦	٤٣٧٣٦٨٥٥.٢٩	٤٩٩٣١٨٢.٠
قروض قصيرة الاجل	١٧	٣.٠٠٠.٠٠	٢٨٥.٠٠٠.٠٠
موردون وأوراق دفع		٤٢٢٧٨٢٤٨٧.٢٧	٤٩٨٩٠٦٤٩٨
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٤	٤٧٢٢.٦١٤.٥٢	٧.٩٥٦٩١١
دائنو التوزيعات		٠.٠٠	٠
مصروفات مستحقة السداد	٢٥	١٢٧٧٦٩٣٥.٦١	٣٨٧.٠٠٢٩٣
ايرادات محصلة مقدماً	٢٦	٣.٨٤٧٩.٩٩	٥.٨٧٧٨
حسابات دائنة أخرى	٢٧	٧٢.٠٥٠.٣٨.٩١	٧٦٩٤٥٥٦.٠
عملاء (أرصدة دائنة)		٠.٠٠	٣٩.٣٣٨٣٥
اجمالي الالتزامات المتداولة		٦.١٨٣.٤١١.٥٩	٨.٣٤٨٣٦٩٥
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		١٢.٨٩٩٧.٠١١.٧٠	١٤٦٣٣٢٧٧٢٥

الرئيس التنفيذي

(محاسب / عبد القادر السيد أحمد)

رئيس القطاعات المالية

(محاسب / أشرف محمد عثمان)

رئيس القطاع المالي

(محاسب / مؤمن جمال الدين علي)

مراقب الحسابات

محاسب/ محمود صلاح الدين خليل

سجل هيئة سوق المال

٧٧





قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٣/٣١

٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			إيرادات النشاط
٣٤٧٤١٤٤٧٨	٢٤١٣٩٨١١٩.٥٣		اجمالى مبيعات إنتاج تام
.	٠.٠٠		اجمالى مبيعات بضائع مشتراه
١٨٤٧٦٨٦٢٣	٢٥٤٩٣١٩٢٥.٣٧		خدمات مباعه
٣٦٣٧٤٣١٧٢	٤٥٣٩٨٣٩٣٧.٨٥	٢٨	ايرادات تشغيل للغير
٣٤٩٩٣.٩	٣٩٥٠٠٦٠.٩٥	٣٣	ايرادات استثمارات عقارية
٨٩٩٤٢٥٥٨٢	٩٥٤٢٦٤٠.٤٣.٧٠		اجمالى ايرادات النشاط
			تكاليف النشاط
(٦٩٥٢٠٥٦٧٧)	(٧٢١٣٣٢٠.٣٤.٩١)		تكلفة انتاج أو شراء الوحدات المباعة
(١٦٢٧٧٧٢٦)	(١٧٤٦١٠.٩٦.٩٣)		التكاليف التسويقية (البيع والتوزيع)
(٧١١٤٨٣٤.٠٣)	(٧٣٨٧٩٣١٣١.٨٤)		اجمالى تكاليف النشاط
١٨٧٩٤٢١٧٩	٢١٥٤٧٠.٩١١.٨٦		مجمول الربح
			يضاف اليه :-
٤٥٠.٩٢٣٧٦	٤٠.٦٣٦٥٢٧.٨٧	٣٢	ايرادات استثمارات مالية
.	٠.٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
٢٢١٢٤٢٠.٦	٨٢١٧٠.٥٤.٦٨	٢٩	ايرادات وأرباح أخرى
			يخصم منه :-
(٩٨٤٠.٤٨٥٧)	(١٠.٣٧٥٨٥١٣.١٢)	٣٠	المصروفات الادارية والعمومية
(٠)	(٠.٠٠)		مخصصات بخلاف الاهلاك
(٤٤٨٤٦١٢)	(٤٩٤١٦٩٤.٤٩)	٣١	أعباء وخسائر
١٥٢٢٦٩٢٩٢	١٥٥٦٢٤٢٨٦.٨٠		أرباح النشاط
١٤٣٣٢٥٩٤	١٩١٣٨٧٢٩.٤١	٣٤	ايرادات تمويلية
(٨٠٠.٣٩٥)	(٣٥١٤٩١٦.١٠)	٣٥	مصروفات تمويلية
١٦٥٨٠.١٤٩١	١٧١٢٤٨١٠٠.١١		صافى أرباح النشاط
			يضاف إليها (يخصم منها) :-
(٠)	٠٠.٠٠		أرباح (خسائر) فروق العملة
.	٠.٠٠		أرباح (خسائر) رأسمالية
١٦٥٨٠.١٤٩١	١٧١٢٤٨١٠٠.١١	٣٦	صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
٣٧٣.٥٣٣٥	٣٨٥٠.٨٣٢٢.٥٢		ضرائب الدخل
١٢٨٤٩٦١٥٦	١٣٢٧٣٩٧٧٧.٥٩	٣٦	صافى أرباح (خسائر) الفترة
١٨.٣٦	١٨.٩٦	٣٧	نصيب السهم فى صافى أرباح الفترة

الرئيس التنفيذي
(محاسب / عبد القادر السيد أحمد)

رئيس القطاع المالية
(محاسب / أشرف محمد عثمان)
مراقب الحسابات

رئيس القطاع المالى
(محاسب / مؤمن جمال الدين على)



محاسب/ محمود صلاح الدين خليل
سجل هيئة سوق المال
٧٧



قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٣/٣١

البيان	رقم الايضاح	٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
أرباح الفترة	٣٦	١٣٢٧٣٩٧٧٧.٥٩	١٢٨٤٩٦١٥٦
بنود الدخل الشامل الاخر			
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		١٣٢٧٣٩٧٧٧.٥٩	١٢٨٤٩٦١٥٦

الرئيس التنفيذي
(محاسب / عبد القادر السيد أحمد)

رئيس القطاعات المالية
(محاسب / أشرف محمد عثمان)

رئيس القطاع المالي
(محاسب / مؤمن جمال الدين على)

مراقب الحسابات

محاسب/ محمود صلاح الدين خليل
سجل هيئة سوق المال
٧٧





قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٣/٣١

بيان	رأس المال المصدر والمفوع	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي راسملي	احتياطيات أخرى	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	الإجمالي
الرصيد في ٢٠٢٣/٧/١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	١٨٧٥٠.٢٧٧٥.٢٢	٢٨٧٧٧٨٢٢٣.٨٨	٣٧٧٤٨٣٨٤.٣٨	٥١٧٨٦٠.٤١		٤٠٧٣٥٠.٦١١.٦٥
الزيادة			١٠٨٤١٦٨٦.٨٩		١٤٦٦٨١٣.٦٩			١٢٨٢٦٣٦٠.٩٩
النقص						(٤٠٩٧٥٤.٢٧)		(٤٠٩٧٥٤.٢٧)
إجمالي الدخل الشامل								
أرباح الفترة							١٢٨٤٩٦١٥٤.٦٠	١٢٨٤٩٦١٥٤.٦٠
الدخل الشامل الاخر								٠.٠٠٠
الرصيد في ٢٠٢٤/٣/٣١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	١٩٨٣٤٤٤٦٢.١١	٢٨٧٧٧٨٢٢٣.٨٨	٣٩٢١٥١٩٨.٠٧	١٠٨١٠٦.١٤	١٢٨٤٩٦١٥٤.٦٠	٥٤٨٢٦٣٣٧٢.٩٧
الزيادة	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	١٩٨٣٤٤٤٦٢.١١	٢٨٧٧٧٨٢٢٣.٨٨	٣٩٢١٥١٩٨.٠٧	١١٣٨٩٢٤.٩٢	١٨٥٦٨٧٤٧١.٠٩	٦٠٦٤٨٥٥٠.٨.٢٤
النقص			٥٥٦٧٣٤٦.١٦	٩٣٧٧٥٠٠٠٠٠		٣٣٧٤٧١١.٠١		١٨٣١٩٥٥٧.١٧
إجمالي الدخل الشامل							(١٨٥٦٨٧٤٧١.٠٩)	(٢٠.٣٧٣٦٧٦٥.٢٦)
أرباح الفترة								
الدخل الشامل الاخر								١٣٢٧٣٩٧٧٧.٥٩
الرصيد في ٢٠٢٥/٣/٣١	٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٣٣٢١٢٢٨.١٧	٢٠.٣٩١١٨٠.٨.٢٧	٣٨١٥٥٧٢٣.٨٨	٢٥٢١٥١٩٨.٠٧	٤٦٤٣٤١.٧٦	١٣٢٧٣٩٧٧٧.٥٩	٥٥٣٨٠.٨٠.٧٧.٧٤



قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٣/٣١ القيمة بالآلاف جنيه

بيان	رقم الايضاح	٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
١- التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي الربح قبل الضريبة		١٧١٢٤٨	١٦٥٨٠١
تسوية البنود الغير العادية			
الاهلاك والاستهلاك		١٤٠٣٥	١٣١٩٣
مخصصات		(٦١٩٥)	(٥٤٧)
مخصصات انتفى الغرض منها			
باقي حصة مجلس الادارة			١٠
معيان رقم (٥)		٤٦٤	٩٨
فوائد مدينة		٣٥١٥	٨٠٠
خسائر (ارباح) تقييم العملات الاجنبية			
خسائر (ارباح) تقييم استثمارات مالية			
ضريبة الدخل			
تسوية البنود التي تؤثر على الربح (الخسارة) ولا تدخل ضمن التدفقات من أنشطة التشغيل			
خسائر (ارباح) بيع الأصول الثابتة			
خسائر (ارباح) بيع الاستثمارات المالية			
تسوية التغيرات في ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة			
النقص (الزيادة) في العملاء والارصدة المدينة		١٤٠١٩	٦٧٩٣٧
النقص (الزيادة) في المخزون		٧٥٥٦١	(٤١٤٠١)
الزيادة (النقص) في الدائنون والارصدة الدائنة		(٤٨٣٥٩)	٢٧١٧٣٨
صافي النقدية من أنشطة التشغيل		٢٢٤٢٨٨	٤٧٧٦٢٩
٢- التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-			
مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والأصول طويلة الاجل		(٤١٥٨٦)	(٥٣٩٢٥)
متحصلات من بيع أصول ثابتة			
فوائد مقبوضة		١٨٣٠٥	١٢١٢٧
ايرادات استثمارات		٢١٩٩٦	٤٠٩٢١
متحصلات من بيع استثمارات مالية		٤٣٠٤٤٢	٣٤٦٦٥٢
مدفوعات لشراء استثمارات مالية		(٥٠٥٣٥٢)	(٧١٠١٦٠)
صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار		(٧٦١٩٥)	(٣٦٤٣٨٥)
٣- التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-			
توزيعات ارباح مدفوعة		(١٨٥٠٠٠)	(١٤١٨٠٠)
مدفوعات لسداد قروض قصيرة الاجل		(٢٥٥٠٠٠)	(١٥٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية في أنشطة التمويل		(٢١٠٥٠٠)	(١٤٣٣٠٠)
التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)		(٦٢٤٠٧)	(٣٠٠٥٦)
رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية ٧/١		٢٦١٩٠٢	٢٦١٢٨٧
رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية ٣/٣١		١٩٩٤٩٥	٢٣١٢٣١

رئيس القطاع المالي
(محاسب / اشرف محمد عثمان)

رئيس القطاع المالي
(محاسب / مؤمن جمال الدين على)

١



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٥/٣/٣١ م

نبذة عن الشركة :-

تأسست شركة مطاحن مصر العليا بموجب قرار رئيس الجمهورية رقم ٢٤٨١ لسنة ١٩٦٥ شركة مساهمة مصرية ثم خضعت لأحكام القانون ٩٧ لسنة ١٩٨٣ ثم لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ثم تحولت لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ اعتباراً من ١٩٩٦/١١/٤ تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة وقد تم نشر النظام الأساسى للشركة بصحيفة الشركات .

نشاط الشركة :-

طحن الحبوب وخاصة القمح المحلى والمستورد وتصنيع الخبز وتصدير منتجات الحبوب وإنشاء العقارات أو الاتجار فيها سواء بالتملك أو التأجير .
مدة الشركة :- خمسة وعشرون عاماً اعتباراً من ٢٠٢٢/٣/٣١

السجل التجارى :-

الشركة مقيدة بالسجل التجارى رقم ٥١٠٩٣ سجل تجارى سوهاج .

النطاق الجغرافى :-

محافظات سوهاج وقنا والأقصر وأسوان والبحر الأحمر .

السياسات المحاسبية :-

- ١- أعدت القوائم المالية بما يتمشى وأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ومع معايير المحاسبة المصرية الصادرة برقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ ويتم التسجيل بالدفاتر على أساس التكلفة التاريخية
- ٢- تم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- ٣- تم تقييم الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك فى السنوات السابقة وفى ضوء متطلبات المعيار المحاسبى المصرى رقم (١٠) ووفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة القابضة للصناعات الغذائية رقم ٢٢٥ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ بقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢١/٤/٢٠ بجلسته ٢٠٢١/٤/٢٨ وفقاً لما يلى :

= الاستثمار العقارى ٢ %

= آلات ومعدات المطاحن ٥ %

= آلات ومعدات الصوامع ٤ %

= وسائل النقل الثقيل ١٠ %

٤- أعدت قائمة التدفقات النقدية وفقاً للمعيار المحاسبى رقم (٤) بطريقة غير مباشرة .

٥- تقييم العملات الأجنبية :-

كافة تعاملات الشركة يتم إثباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات الاجنبية بالجنيه المصرى طبقاً لأسعار الصرف السارية وقت التعامل و يوجد لدى الشركة رصيد بالبنوك بالعملات الأجنبية بيانها كالتالى :-

٩٠٠٧٦,١٤ دولار أمريكى وبما يعادل ٤٣٢١٨٥٣,١٩ جنيه

ويتم معالجة فروق التقييم بقائمة الدخل .

٦- المخزون :-

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٣/٣١
مخزن الخامات	١٤٠٨٣٢٩٤٥	٧٥١١٠٢٨٤
مخزن الوقود	٦٤٣٩١١٨	٤١٥٠١٦٥
مخزن قطع غيار ومهمات	٨٢٢٠٢٠٦٣	٨٢٥٥٤٩٢٣
مخزون مواد تعبئة وتغليف	١٧٠٥٩١١٣	١٤٣٦٩٢٧٧
مخزون إنتاج تام	٨٣٠٢٣٧٩	٧٦٨١٩١٩
إعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	١١٧٠٨٨١٢	٧١١٦٤٧١
الإجمالي	٢٦٦٥٤٤٤٣٠	١٩٠٩٨٣٠٣٩

(١) تم تقييم مخزون الخامات على أساس آخر سعر شراء .

- (٢) تم تقييم مخزون (الوقود ، قطع الغيار ، مواد تعبئة وتغليف) على أساس سعر المتوسط المتحرك
- (٣) تم تقييم مخزون الانتاج التام بالتكلفة .
- (٤) بلغ رصيد الأقماع المحلية ملك هيئة السلع التموينية بصوامع وشون وبنكرز الشركة فى ٢٠٢٥/٣/٣١ كمية قدرها ٤٥٠ طن مختلف الدرجات دفتريا بقيمة قدرها ٦,١٨٨ مليون جنيه .
- (٥) بلغ رصيد الأقماع المستوردة ملك هيئة السلع التموينية بصوامع الشركة فى ٢٠٢٥/٣/٣١ كمية قدرها ٣٧٧٣٠,٥٧٧ طن مختلف الدرجات دفتريا بقيمة قدرها ٥١٨,٧٩٥ مليون جنيه .
- * تضمن مخزون الخامات كمية ٥٥٦٣,٩٩ طن قمح ملك شركة مطاحن مصر العليا لدى شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لطحنها بمعرفة شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة لحساب شركة مطاحن مصر العليا بقيمة قدرها ٧٣,٣٠٠ مليون جنيه .
- ٧- اثبات الإيراد :

- * يتم الاعتراف بالإيرادات عند التأكد من تحقق الإيراد الناتج عن النشاط الاقتصادى للشركة .
- * يتم اثبات إيرادات المبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة للعملاء .
- * يتم اثبات إيرادات الفوائد الدائنة وفقا لأسعار الفائدة لدى البنوك المتعامل معها .
- (٨) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

- تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقا لما هو متبع فى الأعوام السابقة .
- توجد أصول ثابتة (الألات) تم إهلاكها بالكامل وما زالت تعمل وهم :-

اسم القطاع	اسم الموقع	إجمالي التكلفة	مجموع إهلاك
سوهاج	مخبز طما	٣٠١٧٤٦	٣٠١٧٤٦
	مخبز طهطا	٢٢٨٠٢٨	٢٢٨٠٢٨
	مطحن جرجا	١٠٢٤٢٦١٦	١٠٢٤٢٦١٦
	ورشه جرجا	٢٦٧٠٠	٢٦٧٠٠
قنا	مخبز الشئون	٣٥٠١٠٧	٣٥٠١٠٧
	ورشه نجع حمادى	٤١٣٠١٤	٤١٣٠١٤
	مخبز نجع حمادى	٢٢٧٤٢٨	٢٢٧٤٢٨
	مخبز الغردقه	١٢٧٧٥٤	١٢٧٧٥٤
	ورشه قوص	٢١٧٢٥	٢١٧٢٥
اسوان	ورشه قطاع اسوان	٥٩٦٤٥	٥٩٦٤٥
	ورشه كوم امبو	١٥٦٢٠	١٥٦٢٠
** الجمله		١٢٠١٤٣٨٣	١٢٠١٤٣٨٣

الأصول طويلة الأجل وحركة الأصول الثابتة والاهلاك الخاص بها فى ٢٠٢٥/٣/٣١ القيمة بالألف جنيه

البيان	الأراضي	المباني والإنشاءات	الألات والمعدات	وسائل النقل والانتقال	عدد وأدوات	أثاث	الإجمالى
التكلفة فى ٢٠٢٤/٧/١	٧٣١٨	١٢٤٣٣١	٣٣٥٩٧٠	٧٧٧٨٠	١٧٨٣٦	١٣٦٣٦	٥٧٦٨٧١
إضافات الفترة		١١٦٥		٣٨٧	٤٣٧	٥٥٩	٢٥٤٨
استبعادات الفترة							
التكلفة فى ٢٠٢٥/٣/٣١	٧٣١٨	١٢٥٤٩٦	٣٣٥٩٧٠	٧٨١٦٧	١٨٢٧٣	١٤١٩٥	٥٧٩٤١٩
مجموع الإهلاك فى ٢٠٢٤/٧/١ م		٥٤١١٦	١٩٥٤٣٨	٦٠٦٧٩	١٢٠٢٧	٩٧٨٣	٣٣٢٠٤٣
إهلاك الفترة		٣٢٣٢	٦٥٠٢	٢٢٦٦	٨٢١	٦٢٦	١٣٤٤٧
استبعاد الفترة							
مجموع الإهلاك فى ٢٠٢٥/٣/٣١		٥٧٣٤٨	٢٠١٩٤٠	٦٢٩٤٥	١٢٨٤٨	١٠٤٠٩	٣٤٥٤٩٠
الرصيد فى ٢٠٢٥/٣/٣١	٧٣١٨	٦٨١٤٨	١٣٤٠٣٠	١٥٢٢٢	٥٤٢٥	٣٧٨٦	٢٣٣٩٢٩

- حركة الاستثمارات العقارية فى ٢٠٢٥/٣/٣١
- * تم تقييم الاستثمارات العقارية بتكلفتها التاريخية وتحتسب إهلاكاتها بطريقة القسط الثابت وفقا لما هو متبع فى الأعوام السابقة .
- = تم تأخير قائمة الدخل بالمصروفات والإيرادات .

القيمة بالألف جنيه

البيان	الأراضي	المباني	الإجمالى
التكلفة فى ٢٠٢٤/٧/١	٦١٧	٤٦٤٨٩	٤٧١٠٦
إضافات الفترة	-	-	-
التكلفة فى ٢٠٢٥/٣/٣١	٦١٧	٤٦٤٨٩	٤٧١٠٦
مجموع الإهلاك فى ٢٠٢٤/٧/١	-	١٠٢٩٧	١٠٢٩٧
إهلاك الفترة	-	٥٨٩	٥٨٩
مجموع الإهلاك فى ٢٠٢٥/٣/٣١	-	١٠٨٨٦	١٠٨٨٦
الرصيد فى ٢٠٢٥/٣/٣١	٦١٧	٣٥٦٠٣	٣٦٢٢٠

(٩) مشروعات تحت التنفيذ :
* ويتم تقييمها بالنصرف الفعلى على المشروعات فى تاريخ ٢٠٢٥/٣/٣١ القيمة بالجنيه
أ - التكوين الاستثمارى يتضمن :

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٣/٣١
أراضى	٢٧١٣٨١٢١	٢٧١٠٢٦٥٢
المباني	٨٣١٣٣٦٧٩	١١٦٥٤٦٣٨٩
الألات	-	٥٦٦٠٤٧٨
** الإجمالى	١١٠٢٧١٨٠٠	١٤٩٣٠٩٥١٩

ب - الإنفاق الاستثمارى يتضمن :-

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٣/٣١
جهاز تنمية مدينة أسوان الجديدة (أرض مدينة توشكى)	١٠٤٦٧٥٩	١٠٤٦٧٥٩
** الإجمالى	١٠٤٦٧٥٩	١٠٤٦٧٥٩

(١٠) الاستثمارات :
= بلغت الاستثمارات فى ٢٠٢٥/٣/٣١ كالتالى :
(أ) استثمارات طويلة الأجل وتتمثل فى :-

(أ) استثمارات عقارية :
٣٦,٢٢٠ مليون جنيه استثمارات عقارية بعد (خصم المخصص بقيمة ١٠,٨٨٨ مليون جنيه)

(ب) استثمارات مالية طويلة الأجل :
٤٠,٣٨٢ مليون جنيه استثمارات بشركة وادى الملوك للطحن بنسبة ٥٧,٦٨٪ من رأسمالها
(٢) استثمارات مالية متداولة وتتمثل فى :-

المبلغ	البنك	السعر قبل الضريبة	المدة / يوم	استحقاق
٧٤,٩١٠	بنك الإمارات دى الوطنى	٢٧,٢٥ ٪	٩١ يوم	٢٠٢٥/٥/١٣
** الإجمالى				٧٤,٩١٠

(١١) النقدية وما فى حكمها الظاهرة بقائمتى المركز المالى والتدفقات النقدية وبيانها كالتالى :-
القيمة بالمليون جنيه

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٣/٣١
مليون جنيه ودائع لاجل بالعملة المحلية	٩٠,٠٠	٥٠,٠٠
مليون جنيه حسابات جارية بالبنوك	١٦٥,٣٨٧	١٤٨,٧١٧
مليون جنيه نقدية بالصندوق	٦,٥١٥	٠,٧٧٨
** الإجمالى	٢٦١,٩٠٢	١٩٩,٤٩٥

ملحوظة :- بلغ رصيد الحساب رقم ٣١٧٠٠٠١٠٠٠٠٦٠٥٠٠ لدى بنك مصر سوهاج فى ٢٠٢٥/٣/٣١ بمبلغ ١٦٩ ألف جنيه وهذا المبلغ متضمن شيكات صادرة لموردي الأقماع المحلية ولم يتم صرفها من البنك حتى تاريخه وهذا الحساب خاص بالهيئة العامة للسلع التموينية بتسويق الأقماع المحلية كما تم عمل مذكرة تسوية البنك لهذا الحساب فى ٢٠٢٥/٣/٣١ منفصلة وعدم إدراجه ضمن حسابات الشركة.

= بيان حقوق الملكية :-
(١٢) رأس المال : رأس المال المصرح به ٢٠٠ مليون جنيه ، رأس المال المدفوع ٧٠ مليون جنيه مقسم على عدد ٧ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد .
ويتمثل هيكل رأس المال فى :

٢٧ ٪	الشركة القابضة للصناعات الغذائية .
١٩,٩٩٤ ٪	محمد بن ضحيان بن عبد العزيز الضحيان .
١٩,٨١٤ ٪	اتحاد العاملين المساهمين .
٣٣,١٩٢ ٪	مساهمون أفراد و آخرون .
١٠٠ ٪	

(١٣) الاحتياطيات :
** بلغت ٣٥٠,٦٠٤ مليون جنيه فى ٢٠٢٥/٣/٣١ م وتتمثل فى :- القيمة بالمليون جنيه

٨٣,٣٢١	احتياطى قانونى
٢٠٣,٩١٢	احتياطى نظامى
٣٨,١٥٦	احتياطى رأسمالى
	احتياطيات أخرى :-
٥,٧٧٠	احتياطى تدعيم
١٢,٣٦٦	احتياطى ارتفاع اسعار اصول
٧,٠٧٩	احتياطى غير عادى
٢٥,٢١٥	
** الإجمالى	٣٥٠,٦٠٤

** يتم تكوين الاحتياطات طبقاً للنظام الأساسي للشركة ويتم الاستخدام أو التصرف طبقاً للنظام الأساسي للشركة ووفقاً لما تقرره الجمعية فيما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين والعاملين .
(١٤) أرباح (خسائر) مرحلة القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٣/٣١
باقى حصة مجلس الإدارة	١٠٠٠٠	-
معيان رقم (٥)	١١٢٨٩٢٥	٤٦٤٣٤٢
** الإجمالي	١١٣٨٩٢٥	٤٦٤٣٤٢

(١٥) الضريبة المؤجلة :-

** يتم إثبات الفروق الزمنية لإهلاك الأصول الثابتة بين الإهلاك المحاسبي والإهلاك الضريبي طبقاً لما ينص عليه المعيار المحاسبي المصرى رقم " ٢٤ " بشأن ضرائب الدخل حيث بلغت الضريبة المؤجلة ٥٣,٣٥٨ مليون جنية .
(١٦) المخصصات :-

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٣/٣١
مخصص ضرائب متنازع عليها	٣١,٩٥٤	٢٧,٣٣١
مخصص مطالبات ومنازعات	١٦,٠٠	١٦,٠٠
مخصصات أخرى (قضايا)	١,٩٧٨	٠,٤٠٦
	٤٩,٩٣٢	٤٣,٧٣٧

اضمحلال قيم الأصول :-

** يتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركة فى تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الأصول وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسة اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية بقائمة الدخل .
مخصص الضرائب المتنازع عليها :

- الموقف الضريبي :

= الشركة تطبق نظام الدفعات المقدمة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥م مادة ٦٢ .
= الشركة تقوم بسداد الضرائب المستحقة عليها سنوياً من واقع القرارات الضريبية المعدة طبقاً للقانون وفى المواعيد المقررة كما تقوم الشركة بسداد مستحقات مصلحة الضرائب على المبيعات أولاً بأول وأن المخصص الظاهر بقائمة المركز المالى فى ٢٠٢٥/٣/٣١ وقدره ٢٧,٣٣١ مليون جنية يعتبر كافياً لمواجهة أية مطالبات لضرائب شركات الأموال وكسب العمل وضريبة المبيعات والدمغات .
= أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن ضريبة " شركات الأموال " بصفة نهائية حتى ٢٠٠٢/٦/٣٠ .
= أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن ضريبة كسب العمل بصفة نهائية حتى عام ٢٠٢٢ .
= أنهت الشركة المحاسبة الضريبية عن ضريبة القيمة المضافة بصفة نهائية حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ .
= جارى فحص ضريبة القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٩/٧ حتى ٢٠٢٠/١١ بمعرفة اللجنة الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين .
= يوجد منازعة قضائية بين الشركة ومصلحة الضرائب على المبيعات عن بعض " خدمات تشغيل للغير " تم خضوعها لضريبة المبيعات خلال الأعوام ٢٠٠٧/٢٠٠٨ ، ٢٠٠٨/٢٠٠٩ ، ٢٠٠٩/٢٠١٠ ، ٢٠١٠/٢٠١١ ، ٢٠١١/٢٠١٢ عن عمليات تسويق الأقماع والأذرة الشامية ومصاريف أخرى .
= تم سداد الضريبة شركات أموال طبقاً لقرارات لجان الطعن حتى ٢٠١٢/٢٠١١ .

مخصص المطالبات والمنازعات :-

= بلغ رصيد المخصص فى ٢٠٢٥/٣/٣١ مبلغ ١٦,٠٠ مليون جنية وأن هذا المخصص كافى للغرض المكون من أجله

مخصص القضايا :-

= بلغ رصيد المخصص فى ٢٠٢٥/٣/٣١ مبلغ ٠,٤٠٦ ألف جنية حيث تم استخدام مبلغ ١,٥٧١ مليون جنية وأن هذا المخصص كافى للغرض المكون من أجله .

(١٧) القروض قصيرة الأجل :-

= بلغ رصيد القرض قصير الأجل فى ٢٠٢٥/٣/٣١ مبلغ وقدره ثلاثة مليون جنية ينتهى ٢٠٢٥/٥/١٤ والتى حصلت عليه الشركة من البنك المصرى لتنمية الصادرات - فرع أسبوط بضمان وديعة لأجل بمبلغ عشرون مليون جنية لمدة سنة استحقاق ٢٠٢٥/٥/١٤ بفائدة ٢٠ ٪ سنوياً وعلى أن يسدد على أقساط شهرية والفوائد المستحقة عنه .

= بنود قائمة المركز المالي :-

القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٤/٦/٣٠	٢٠٢٥/٣/٣١
(١٨) العملاء		
(بعد خصم المخصص البالغ ١١٨٣٩٨٢)	١٥٦٨٥٧٥٤٧	٢١٠٦٢٣٠٩
- اوراق قبض	-	-
الاجمالي	١٥٦٨٥٧٥٤٧	٢١٠٦٢٣٠٩
(١٩) حسابات مدينة لدى الشركات التابعة		
- شركة وادى الملوك للطحن	١٠٥٢١٢٢٣	٦٦٦١٠٣٥
الاجمالي	١٠٥٢١٢٢٣	٦٦٦١٠٣٥
(٢٠) حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات		
- مصلحة الضرائب العامة (دفعات مقدمة) ومبالغ مخصومة بمعرفة الغير	٤٨٧٠٥٨٣٢	٤٠٥٨٤٩٤٢
- ضريبة المدخلات	٧٥٧٦٥٨٦	٢٠٥١٢٧٣
الاجمالي	٥٦٢٨٢٤١٨	٤٢٦٣٢١٥
(٢١) إيرادات مستحقة التحصيل :-		
- ايجارات دائنة وإيرادات مالية مستحقة وفوائد دائنة مستحقة تخص الفترة (بعد خصم المخصص البالغ ١٥٦٣١٧٩ جنيها)	١٠٢٦٤٠١٣	١٩٣٠٨١٤٥
الاجمالي	١٠٢٦٤٠١٣	١٩٣٠٨١٤٥
(٢٢) مصروفات مدفوعة مقدما :-		
- مصر للتأمين	٦٣٨٩٢٩١	١٨٣٠٦٣٥
- ايجارات وضرائب عقارية وأخرى	١٥٨٦٨١	٣٣٨٢٠
الاجمالي	٦٥٤٧٩٧٢	١٨٦٤٤٥٥
(٢٣) حسابات مدينة أخرى		
- تأمينات لدى الغير	٤٤٢٢٨٩٤٤	٤٤٥٩٢٦٠٤
- مدينو بيع أصول عن بيع العمارات السكنية بعد خصم المخصص البالغ (٠,٠٠ جنيها)	١٨٠١٠٧	١٣٦٥٦٣
- الارصدة المدينة الأخرى (بعد خصم المخصص البالغ ١٢٠٩٨٥٤٧ جنيها)	٣٢٣٧٤٤	١١٩٥٧٦٨٦١
الاجمالي	٤٤٧٣٢٧٩٥	١٦٤٣٠٦٠٢٨
(٢٤) حسابات دائنة للمصالح والهيئات :-		
- ضريبة القيمة المضافة	(٣٣٨٧٨٣٤)	(١٣١٠٥٥٦٥)
- ضرائب عند النبع	٣٠٧٧٠٠٨	٩٩١٦٠٧
- ضريبة المرتبات	٤٩٣٣٥٨	٧٦١٦٦٩
- ضرائب تتحملها الوحدة	٨٥١١٤٧١	٨٧٠٠٥٦٨
- ضريبة ارباح العام ٢٠٢٣/٢٠٢٤	٤٧٥١٨٩٧٩	-
- ضريبة الفترة	-	٣٨٥٠٨٣٢٣
- جاري هيئة التأمينات	١٤٦٠٩٣٩٦	١٠٨٤٣٨٦٢
- جاري هيئة التأمين الصحي الشامل	١٣٤٥٣٢	٥٢٠١٥١
الاجمالي	٧٠٩٥٦٩١٠	٤٧٢٢٠٦١٥
(٢٥) مصروفات مستحقة السداد :-		
الاجور المستحقة	٣٨٤٣٠٣٣١	١٢٦٩٢١٦٤
الإيجارات المستحقة	٨٤٧٧٢	٨٤٧٧٢
مصروفات قضائية مستحقة	-	-
غرامات مستحقة	٣٠١٩٠	-
تبرعات مستحقة	١٥٥٠٠٠	-
الاجمالي	٣٨٧٠٠٢٩٣	١٢٧٧٦٩٣٦
(٢٦) إيرادات محصلة مقدما :-		
- ايجارات دائنة وإيرادات استثمارات عقارية "محصلة مقدما"	٥٠٨٧٧٨	٣٠٨٤٨٠
الاجمالي	٥٠٨٧٧٨	٣٠٨٤٨٠
(٢٧) حسابات دائنة أخرى :-		
- تأمينات للغير	١٩٣٠٧٢٤٠	٢١٠١١٤٦٠
- دائنو بمبالغ مستقطعة من العاملين	٢٠٧١٨٢٨	٧٥٩٠٦٥
- دائنو شراء أصول	٢٤٦٧٧٩٢	٣٧٤٧٠٣٧
- ارصدة دائنة متنوعة	٥٣٠٩٨٦٩٩	٤٦٤٨٧٤٧٦
الاجمالي	٧٦٩٤٥٥٥٩	٧٢٠٠٥٠٣٨

** بنود قائمة الدخل :-

(٢٨) تم تطبيق منظومة الطحن الجديدة اعتباراً من ٢٠١٧/٨/١ بناءً على التوجيه الوزاري رقم ٢٤ لسنة ٢٠١٧ وتعلية قيمة تكلفة الطحن ببند إيرادات تشغيل للغير مقابل مصروفات التشغيل بقائمة الدخل .

القيمة بالجنية

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
ارباح بيع مخلفات	٢٢٧٤٩٨	٤٦٤٠٥٦٣
ارباح بيع خامات ومواد ووقود	٢٢٧٣٦٨	٣٣١١٤٠
تعويضات وغرامات	٦١٠٨٠٩	٧٠٠٧٢٩
إيجارات دائنة	١٤٦٧٤٢٧	١٨٥٥٧٦٣
إيرادات متنوعة أخرى	١٩٥٩١١٠٤	٦٨٨٨٦٠
الاجمالي	٢٢١٢٤٢٠٦	٨٢١٧٠٥٥

(٣٠) المصروفات الإدارية:

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
القيمة بالجنيه		
خامات ومواد ووقود	٧١٩٩٤٧٥	٦٦٧٧٨٧٢
أجور	٨٠٣٩١٨٣٧	٧٧١٤٩٤٢٠
خدمات مشتراه	٧٤٢٤٥٤١	١٥٦٢٦٥٩٠
الإهلاك	٧٧٦٣٦٧	٨٣٦٩٢٧
الإيجارات	٢٣٦٣٤٢١	٢٦٦٥٤٨٠
ضرائب عقارية	٢٤٩٢١٦	٤٠٢٠٢٥
ضرائب غير مباشرة على النشاط	-	٤٠٠١٩٩
الاجمالي	٩٨٤٠٤٨٥٧	١٠٣٧٥٨٥١٣

تتمثل المصروفات الإدارية في الآتي :- القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
القيمة بالجنيه		
رواتب مقطوعة	١١٤٥٧٧٦	١٤٣٥٢٥٠
بدلات مجلس الإدارة (حضور وانتقالات)	٥٤٥٠٠٠	٨٥٣٠٠٠
مصروفات إدارية أخرى	٩٦٧١٤٠٨١	١٠١٤٧٠٢٦٣
الاجمالي	٩٨٤٠٤٨٥٧	١٠٣٧٥٨٥١٣

= ما تقاضاه رئيس مجلس الإدارة والأعضاء :-

- ١٤٣٥٢٥٠ جنيه رواتب مقطوعة للسادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والعضو المنتدب الفني
- ٦٧٧٥٠٠ جنيه بدل حضور السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة
- ١٧٥٥٠٠ جنيه بدل انتقال السادة رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والسادة أعضاء مجلس الإدارة

(٣١) أعباء وخسائر متنوعة :

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
القيمة بالجنيه		
تعويضات وغرامات	٢٠٠٢١٧٥	٢٣٣٥٥٥٣
تبرعات وإعانات	٣٠٠٠٠	٥٠٥٠٠
المساهمة التكافلية بواقع ٢,٥ في الألف من الإيرادات	٢٤٥٢٤٣٧	٢٥٥٥٦٤١
الاجمالي	٤٤٨٤٦١٢	٤٩٤١٦٩٤

= التبرعات :-

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
القيمة بالجنيه		
لجهات حكومية	-	-
لجمعيات خيرية مشهرة	٣٠٠٠٠	٥٠٥٠٠
الاجمالي	٣٠٠٠٠	٥٠٥٠٠

(٣٢) إيرادات استثمارات في أوراق مالية :- القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
القيمة بالجنيه		
عائد أنون الخزانة	١٣١٢٤٠٠٧	٢٤٧٣٦٢٨٩
ما يخص الفترة من عائد المساهمة في شركة وادي الملوك بواقع ٥,٢٥ جنيه للسهم	٣١٩٦٨٣٦٩	١٥٩٠٠٢٣٩
الاجمالي	٤٥٠٩٢٣٧٦	٤٠٦٣٦٥٢٨

(٣٣) إيرادات استثمارات عقارية :- القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
القيمة بالجنيه		
إيرادات استثمار عقارى	٣٤٩٩٣٠٩	٣٩٥٠٠٦١
الاجمالي	٣٤٩٩٣٠٩	٣٩٥٠٠٦١

(٣٤) إيرادات تمويلية :- القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
القيمة بالجنيه		
عائد حساب جارى صندوق استثمار بنك مصر يوم بيوم والبريد	٢٨٠٥٦٧٢	٢٥٢٤٩٠٣
عائد الودائع والحساب الجارى	١١٥٢٦٩٢٢	١٦٦١٣٨٢٦
الاجمالي	١٤٣٣٢٥٩٤	١٩١٣٨٧٢٩

القيمة بالجنيه

(٣٥) مصروفات تمويلية :-

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
فوائد القرض الأول المسددة	-	١٣٦٣٤٨٢
فوائد القرض الثانى المسددة	-	٢١٥١٤٣٤
** الاجمالى	-	٣٥١٤٩١٦

(٣٦) بلغت أرباح الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ مبلغ وقدره ١٧١,٢٤٨ مليون جنيه قبل الضريبة ومبلغ وقدره ١٣٢,٧٤٠ جنيه بعد الضريبة

(٣٧) نصيب السهم عن أرباح الفترة :- قدره مبلغ ١٨,٩٦ جنيهاً للسهم وفقاً لما يلى :-
بدون خصم توزيعات العاملين وحصة مجلس الإدارة

١٣٢٧٣٩٧٧٨

٧٠٠٠٠٠٠

= بيانات أخرى :-

(١) ارتفاع أسعار شراء الأقماع المستوردة لاستخراج دقيق ٧٢ ٪ وكذلك أسعار مستلزمات الإنتاج من وقود وقطع غيار ومواد تعبئة وتغليف .

(٢) تساهم الشركة فى شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة بنسبة ٥٧,٦٨ ٪ من رأس المال .

(٣) الطحن :- بلغت الكمية المطحونة استخراج دقيق ٨٧,٥ ٪ خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ كمية قدرها ٧٠٤٣٠٦ طن مقابل كمية ٧١٥٢٦٣ طن الفترة المماثلة بانخفاض ١٠٩٥٧ طن كما بلغت الكمية المطحونة لاستخراج دقيق ٧٢ ٪ خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ كمية قدرها ١٦٢١٩ طن مقابل كمية ٢١٩٤٨ طن الفترة المماثلة بانخفاض ٥٧٢٩ طن .

(٤) العميل الرئيسى للشركة : هو الهيئة العامة للسلع التموينية حيث بلغ الرصيد الدائن فى ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٣٨١,٨٢٧ مليون جنيه والرصيد المدين نحو ٢٦,٣٧٥ مليون جنيه .

(٥) أهم القضايا المتداولة من الشركة والغير : الدعوى الأصلية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ مدنى كلى كوم أمبو صدرت لصالح شركة وادى كوم أمبو بإلزام شركة مطاحن مصر العليا بسداد بمبلغ مائه مليون جنيه قيمة الأرض ومبلغ نحو ١٦ مليون جنيه قيمة الربيع المقدر لها كما صدرت الدعوى الفرعية بذات الحكم لصالح شركة مطاحن مصر العليا بإلزام السيد اللواء / محافظ أسوان بصفته والسيد الأستاذ / رئيس الوحدة المحلية لمدينة ومركز كوم أمبو بصفته بسداد ما تؤولديه شركة مطاحن مصر العليا لشركة وادى كوم أمبو حيث تم إثبات المديونية وقدرها نحو ١١٦,٠٧٧ مليون جنيه فى الدعوى رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ حسابات مدينة مقابل تعليلاتها لحساب شركة وادى كوم أمبو وسدادها وكذا سداد رسوم التنفيذ البالغة نحو ٢,٩٠٢ مليون جنيه وذلك تنفيذاً للحكم الصادر لصالح شركة وادى كوم أمبو خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٤ وجارى متابعة تنفيذ الحكم فى الدعوى الفرعية الصادر لصالح الشركة

= المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :-

- كما يوجد للشركة رصيد مدين طرف شركة وادى الملوك للطحن والصناعات الملحقة فى ٢٠٢٥/٣/٣١ قدره ٦,٦٦١ مليون جنيه وذلك ناتج قيام شركتنا بطحن أقماع لإنتاج دقيق فاخر استخراج ٧٢ ٪ .

قواعد ومعايير حوكمة الشركات .

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/١١ تم الفصل بين رئيس مجلس الإدارة الغير متفرغ والرئيس التنفيذى للشركة .

- سيتم عرض القوائم المالية المستقلة للشركة فى ٢٠٢٥/٣/٣١ (غير مدققة) على مجلس إدارة الشركة بجلسة رقم (٤) بتاريخ ٢٠٢٥/٤/٢٩ للاعتماد تمهيداً لعرضها على السادة مراقبى حسابات الشركة للمراجعة .

رئيس القطاعات المالية

رئيس القطاع المالى

تحريراً فى: ٢٠٢٥/٤/٢٩

(٢٦)

"محاسب/ مؤمن جمال الدين على" "محاسب/أشرف محمد عثمان"



مكتب يوسف صلاح الدين ومحمود صلاح الدين
محاسبون قانونيون
٢٧ شارع طلعت حرب - القاهرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة : رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مطاحن مصر العليا

موضوع الفحص

قمنا بإجراء فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة لشركة مطاحن مصر العليا "شركة مساهمة مصرية" وهي قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية المستقلة عن المدة المالية من أول يوليو ٢٠٢٤ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى.

- تم مراجعة القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بواسطة مراقب حسابات آخر وأصدر عنها تقرير متحفظ بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ .
- تم مراجعة القوائم المالية المستقلة عن المدة المماثلة عن عام ٢٠٢٤ بواسطة مراقب حسابات آخر وأصدر عنها تقرير متحفظ بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٤ .

مسئولية الإدارة ومسئولية مراقب الحسابات

- الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المشار إليها والعرض الواضح والكامل لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- تنحصر مسئوليتنا في الإفصاح عن مدى مطابقة القوائم المالية الدورية للبيانات والتحليلات التي حصلنا عليها من الإدارة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم " ٢٤١٠ " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود في ٢٠٢٥/٣/٣١ ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة وعليه ، فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

نتيجة الفحص المحدود

- ١- تم التأثير على القوائم المالية المستقلة للشركة في ٢٠٢٥/٣/٣١ بمصرفات وإيرادات تقديرية ولم نواف بالمبالغ الفعلية حتى تاريخه.
- ٢- لم نواف بالدراسات المعده بمعرفة الشركة بشأن رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليه الظاهر بالقوائم المالية وبما لم نتمكن معه من التقدير بمدي كفاية ذلك المخصص ونشير إلى أن مخصص الضرائب المتنازع عليه مبلغ ٢٧.٣٣١ مليون جنيه مصري لمقابلة فروق ضريبية تبلغ نحو ١٥١ مليون جنيه مصري مما يتطلب موافقتنا بأس تقدير المخصص حتي نتمكن من الوقوف علي صحة ذلك المخصص.

- ٣- لم نواف بدراسة قياس الاضمحلال للأصول الثابتة غير المستخدمة في العملية الإنتاجية .
- ٤- توجد دعاوي قضائية بشأن ملكية بعض أراضي ومباني الشركة مثل ارض مستودع القصير ومجمع السلندرات بقنا وارض مطحن اسنا وأرض صومعة قنا وأرض مطحن ناصر والمخبز الالي بنجع حمادي وعمارة دار السلام.
- ٥- عدم قياس الانخفاض بالمخزون طبقاً للفقرة التاسعة من معيار المحاسبة المصري رقم ٢ علي أساس التكلفة او صافي القيمة الاستردادية ايها اقل حيث يتم تقييم المخزون فيما عدا الإنتاج التام علي أساس متوسط السعر المرجح ، ونوصي بدراسة المخزون الراكد.
- ٦- عدم كفاية الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية لبعض بنود عناصر القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة رقم (١) ورقم (٤) .
- ٧- تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ بند اتفاق استثماري مبلغ ٨.٠٤٧ مليون جنيه مصري تمثل سداد دفعة ٢٥% من قيمة الأرض التي تم تخصيصها والبالغ مساحتها نحو مساحة ٢٠٠٦ فدان من جهاز مدينة توشكي وكذلك تم تخصيص مساحة ٣٠٠٠ فدان اخري من نفس الجهاز وتم استلام ٢٠٠٦ فدان في ٣٠ يناير ٢٠٢٣ وبعد ذلك تبين للشركة انه لا يوجد مصدر مياه للأرض وقررت الشركة بناء على قرار مجلس الادارة بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠٢٤ تفويض شركة درة لادارة الأصول العقارية بإيجاد مقنن مائي للمساحة المذكورة واذا لم يتوفر فستقوم الشركة بتسليم الارض للجهاز ورد المستحقات لها من المبلغ المدفوع للجهاز وبتاريخ ٢٩/٤/٢٠٢٥ صدر قرار مجلس الادارة بجلسته رقم (٤) بصرف النظر عن هذا المشروع والمطالبة بإسترداد المبلغ.
- ٨- تبين لنا وجود مبلغ ٢٣,٣١٠ مليون جنيه مصري يخص مبيعات وحدات استثمار عقاري تم تسليمها للمشتريين ببرج جرجا بسوهاج وقامت الشركة بإدراجها بحساب ارصدة دائنة اخري.
- ٩- انتهى النزاع القضائي بين الشركة وادي كوم امبو في القضية رقم ١١٨ لسنة ٢٠١٥ بالحكم النهائي لصالح شركة وادي كوم امبو بقيمة الأرض والربع مستحق لها بمبلغ ١١٦ مليون جنيه مصري مقابل مخصص بمبلغ ١٦ مليون جنيه مصري وقامت الشركة بالسداد د مع العلم بان الشركة ستقوم بتحصيل هذا المبلغ من محافظة اسوان ، كما قامت بسداد رسوم تنفيذ وقدرها حوالي ٢.٩ مليون جنيهاً مصرياً تم تحميلها على مصاريف المدة.
- ١٠- لم تتم المطابقة مع كبار العملاء والموردين عن طريق مصادقات أو كشوف حسابات تويد صحة الأرصدة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ .
- ١١- لم تقم الشركة بالالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية وأثر ذلك علي القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والذي اوجب دراسة المخاطر الإنتمانية المستقبلية المتوقعة وتكوين المخصص اللازم في ضوء الدراسة المعدة ومازالت الشركة لم تقم باعداد الدراسة اللازمة .
- ١٢- لم تقم الشركة بإعداد نظام الربط الالكتروني لقطاعات الشركة بالمناطق المختلفة وعدم شراء الشركة لبرنامج حسابات إلكتروني للتحويل من النظام اليدوي الي النظام الآلي بما يدعم نظام الرقابة الداخلية بالشركة.
- ١٣- بلغت إيرادات الشركة في ٢٠٢٥/٣/٣١ مبلغ ٩٥٤,٢٦٤ مليون جنيه مصري عن المدة من ٢٠٢٤/٧/١ حتي ٢٠٢٥/٣/٣١ وقامت الشركة بإصدار فواتير إلكترونية بمبلغ ٧٠٩,٠٩ مليون جنيه مصري .
- ١٤- تضمنت الأرصدة المدينة لدى مصلحة الضرائب مبلغ ١٢,٥١٢ مليون جنيهاً مصرياً تمثل رصيد مرحل من السنوات السابقة ولم نواف بتحليل المبلغ .

- ١٥- لم نواف بمصادقات أو كشوف حسابات تؤيد الارصدة الدفترية لبنكي ابو ظبى الاسلامي وأبو ظبي التجاري فرع سوهاج بمبلغ ٢٢٥ ٦٤ جنيهاً مصرياً و ٣٣٠ ١٠٨ ١ جنية مصري على التوالي.
- ١٦- لم تطبق الشركة المعيار رقم ٤٩ المصري بشأن الاجارات.
- ١٧- تبين لنا عدم ادراج الشركة حساب جاري بنك مصر فرع سوهاج برقم (٦٠ ٥٠٠) برصيد قدره ١٦٩ الف جنية مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والمخصص لشراء الاقماح المحلية فى قائمة المركز المالي المستقلة مع ذكر ذلك فى الايضاحات المتممة.
- ١٨- لم نواف بالأسس المحاسبية والضريبية بإحتساب ضريبة الدخل تقديرياً في ٣١ مارس ٢٠٢٥ حيث قامت الشركة بإحتساب الضريبة علي الربح المحاسبي كما لم يتم تأثير قائمة الدخل بالضرائب المؤجلة عن المدة وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ القوائم المالية الدورية ورقم ٢٤ ضرائب الدخل.

وإذا تم إجراء التسويات اللازمة نتيجة التحفظات الواردة بنتيجة الفحص المحدود ، فإنه يمكن حينئذ التحقق من عدم وجود أخطاء جوهرية أو مؤثرة أخرى ينبغي إجراء تعديل لها حتى تعبر القوائم المالية الدورية المرفقة بوضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وعن نتيجة أعمالها وتدفعاتها النقدية عن المدة المالية من أول يوليو ٢٠٢٤ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

(محمود صلاح الدين)

سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦٩٣

سجل البنك المركزي المصري ١١٥

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٧٧

القاهرة في ١٠ مايو ٢٠٢٥.

